



华夏光电

NEEQ: 833613

安徽华夏光电股份有限公司

Anhui Huaxia Photoelectrics Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡海城、主管会计工作负责人夏永海及会计机构负责人（会计主管人员）姜伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况	104

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华夏光电	指	安徽华夏光电股份有限公司
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司、原安信证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
合肥中显	指	合肥中显智能科技有限公司, 公司全资子公司
东坤信息	指	安徽东坤信息科技有限公司, 公司全资子公司
上海创视界	指	上海创视界数字技术有限公司, 公司全资子公司
海荔智能	指	安徽省海荔智能科技有限公司, 公司控股子公司(公司已于 2023 年 12 月 27 日将该子公司股权全部出售)
瑞丞基金	指	合肥瑞丞私募基金管理有限公司—芜湖市瑞丞战新产业贰号基金合伙企业(有限合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《安徽华夏光电股份有限公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽华夏光电股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Huaxia Photoelectrics Co., Ltd.		
法定代表人	胡海城	成立时间	2009年4月27日
控股股东	控股股东为（胡海城）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡海城），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子器件制造(C396)-光电子器件及其他电子器件制造(C3969)		
主要产品与服务项目	公司产品主要为航空航天光电产品、光电探测产品、智能显示产品及系统、智慧照明产品及系统以及智能化电子工程产品的研发、生产、销售及配套服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华夏光电	证券代码	833613
挂牌时间	2015年9月25日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	63,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王红	联系地址	安徽省芜湖市高新技术产业开发区珩琅山路14号
电话	0553-3026371	电子邮箱	ahhx@cndisp.com
传真	0553-3026097		
公司办公地址	安徽省芜湖市高新技术产业开发区珩琅山路14号	邮政编码	241002
公司网址	http://www.cndisp.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913402006881227693		
注册地址	安徽省芜湖市弋江区高新技术产业开发区珩琅山路14号		
注册资本（元）	63,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

本公司主要从事航空航天光电产品、光电探测产品以及智能显示产品及系统、智慧照明产品及系统以及智能化电子工程的研发、生产、销售及配套服务，是军工领域装备制造及民品智能化领域的国家级高新技术企业、专精特新“小巨人”企业，获得国家知识产权示范企业称号，属于国家重点扶持的战略新兴产业，主要项目获得省级科技进步奖。

公司采取以销定产的生产模式，采购部门根据生产计划实施采购，多渠道寻求合作伙伴，同时建立供应商档案并定期对供应商进行测评，最终确定公司的长期合作伙伴，以形成较为稳定的优质供货商渠道；生产部门根据客户的订单需求和定制化要求来组织生产；销售部门采取直销和经销相结合、直销为主的销售模式，取得业务订单；研发中心以客户的需求及市场技术发展动态为技术导向进行新技术、新工艺、新产品的研发。通过上述业务流程，公司为客户提供性能先进、可靠性高的各种产品，以获得稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。报告期末至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

经营计划：

2023年，公司度过了充满机遇和挑战的一年，企业面临前所未有的竞争压力和市场变化，财政资金和社会资金项目僧多粥少，市场萎缩严重，企业订单不满，经营指标较上年同期减少，业绩下降，导致营业利润和净利润下降，详见以下分析：

1、经营业绩情况

2023年，公司实现营业收入 6,270.99 万元，较上年同期减少 24.62%；营业成本 3,322.92 万元，较上年同期下降 27.77%；毛利率 47.01%，较上年同期上升 2.31%；营业利润 1,175.81 万元，较上年同期减少 35.94%，净利润 1,144.86 万元，较上年同期减少 32.99%。

2、公司财务状况

报告期末，公司资产总额 19,677.02 万元，较上年末减少 0.20%，归属于挂牌公司的净资产 17,320.28 万元，较上年末增加 7.02%。

3、公司现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 555.70 万元，较上年同期减少 83.24%，主要原因是本年票据回款方式增加，现金回款有所减少；另外支出方面，上年因税收政策性缓交的税款在本年到期缴纳，导致本期支付的税款较上期大幅增加。投资活动产生的现金流量净额-2,147.45 万元，较上年同期减少 2221.87%，主要是当期购买的结构性存款及本年设备投资增加及在建工程的投资支出增加所致。筹资活动产生的现金流量净额 1.94 万元，较上年同期减少 99.53%，主要是上年同期同时进行股权融资及债务融资，本年未进行股权融资，债务融资亦有所减少所致。

4、持续研发投入

报告期内，公司研发费用 1,099.35 万元，占营业收入的 17.53%，本期持续重视对研发的投入力度，

研发费用与上年基本持平。

(二) 行业情况

公司主营业务为航空航天照明及光电探测产品的生产和销售。根据《关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》强调的内容看出，在“十四五”期间，国防建设将迎来新一轮升级：一方面，将加速武器装备现代化，意味着新型高精尖武器装备将加速列装；另一方面，要加强军事训练、加强练兵备战，意味着日常消耗型的军品需求将大幅提升。进入“十四五”以来，在军费稳定增长以及加强实战化训练的背景下，行业需求端有所保证，军工企业业务发展持续向好。第十四届全国人民代表大会第二次会议上提交的预算草案显示，2024年全国财政安排国防支出预算16655.4亿元，增长7.2%，增长增幅与去年持平，这是中国国防预算连续9年维持个位数增长。从过去多年看，我国军费预算和经济增长基本保持同步，今年在经济增长较缓的基础上，军费预算增速有所提升，充分体现了国家对国防安全的重视，这对军工行业而言是个积极的信号。

习总书记在党的二十大报告指出，如期实现建军一百年奋斗目标，加快把人民军队建成世界一流军队，是全面建设社会主义现代化国家的战略要求。因此从维护国家战略利益的角度，从实现祖国统一的角度，军工行业未来都还有巨大的发展空间。

大科学装置是国家为解决重大科技前沿、国家战略需求中的战略性、基础性和前瞻性科技问题，谋求重大突破而投资建设的大型研究设施，是国家基础设施的重要组成部分。大科学装置已经成为现代科学技术诸多领域取得突破的必要条件，为促进经济社会全面、协调、可持续发展和国家安全提供必不可少的科技基础设施，是建立具有强大国际竞争力的国家大型科研基地的重要条件，并成为众多高新技术的源泉和高新技术产业的摇篮。公司为大科学装置的配套产品未来将有广阔的发展空间。

LED产业是我国重点培育和发展的战略性新兴产业，其发展一直深受政府的关注，并获得了多项政策扶持。近些年来，为了推进新型显示行业发展，我国发布了一系列相关政策，比如2022年科技部、财政部发布的《关于征求“十四五”国家重点研发计划“煤炭清洁高效利用技术”等24个重点专项2022年度项目申报指南意见的通知》对新型显示材料与器件(12个)、第三代半导体材料与器件(19个)、大功率激光材料与器件(7个)、前沿电子材料与器件(5个)、青年科学家项目(15个)五大方面，共计58个科研课题项目，对每个研究课题的研究内容及考核指标作出了明确要求。2023年8月《新产业标准化领航工程实施方案(2023-2035年)》提出研制新型显示器件、超高清显示设备标准；开展量子点显示、全息显示，视网膜显示等先进技术标准预研。研制Micro-LED显示、激光显示、印刷显示等关键技术标准，新一代显示材料、专用设备、工艺器件等关键产品标准，以及面向智慧城市、智能家居、智能终端等场景的应用标准。这些有利支持政策为LED行业创造了良好的发展机遇，推动了LED行业的发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年被认定为国家级专精特新“小巨人”企业、2022年高新技术企业复审通过、2023年被国家知识产权局评定为“国家知识产权

示范企业”。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,709,874.33	83,186,639.77	-24.62%
毛利率%	47.01%	44.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,353,918.82	17,084,864.17	-33.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,582,599.01	12,163,014.87	-54.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.78%	12.65%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.33%	9.01%	-
基本每股收益	0.18	0.29	-37.93%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	196,770,232.69	197,164,616.47	-0.20%
负债总计	23,567,480.27	35,315,782.87	-33.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,202,752.42	161,848,833.60	7.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.57	7.00%
资产负债率%（母公司）	11.03%	16.33%	-
资产负债率%（合并）	11.98%	17.91%	-
流动比率	6.47	4.34	-
利息保障倍数	320.79	32.54	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,556,991.18	33,153,925.60	-83.24%
应收账款周转率	0.88	1.10	-
存货周转率	2.03	2.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.20%	11.55%	-
营业收入增长率%	-24.62%	-14.77%	-
净利润增长率%	-32.99%	-14.73%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,059,174.63	19.34%	53,957,216.84	27.37%	-29.46%
交易性金融资产	10,000,000.00	5.08%			
应收票据	15,338,695.50	7.80%	2,092,026.29	1.06%	633.20%
应收账款	65,236,593.18	33.15%	75,396,519.75	38.24%	-13.48%
存货	16,103,591.65	8.18%	16,564,944.30	8.40%	-2.79%
投资性房地产	5,949,986.86	3.02%	6,219,813.31	3.15%	-4.34%
长期股权投资	-	0.00%		0.00%	
固定资产	30,629,250.94	15.57%	32,512,065.68	16.49%	-5.79%
在建工程	854,658.78	0.43%		0.00%	
无形资产	6,549,228.60	3.33%	6,759,202.64	3.43%	-3.11%
短期借款	9,608,410.84	4.88%	9,361,142.08	4.75%	2.64%
应付账款	7,888,479.41	4.01%	14,870,395.31	7.54%	-46.95%
应交税费	1,558,487.10	0.79%	6,458,945.07	3.28%	-75.87%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比减少 29.46%，主要原因是本期年末支出有 1 笔低风险的结构存款 1,000 万元，用于理财，因此减少了期末的货币资金。
- 2、交易性金融资产增加，主要是报告期末有 1 笔未到期的结构性存款，上年同期没有未到期的结构性存款。
- 3、应收票据增加 633.20%，主要是报告期末收到的客户商业承兑回款增加所致。
- 4、应收账款减少 13.48%，主要是报告期销售额下降幅度较大，新产生的应收账款有所减少所致。
- 5、在建工程增加，主要是报告期内对 1#厂房三楼生产车间装修改造及新开工 2#厂房建设导致本期在建工程支出增加。
- 6、应付账款减少 46.95%，主要是一方面报告期内因销售额下降，相应的采购量下降，新产生的应付账款有所减少；另一方面，本期集中结清了一部分往年应付账款，因此期末应付账款余额减少。
- 7、应交税费下降 75.87%，主要是上年因税收政策性缓交的税款在报告期全部到期缴纳，所以应交税费下降。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,709,874.33	-	83,186,639.77	-	-24.62%
营业成本	33,229,169.00	52.99%	46,001,490.70	55.30%	-27.77%
毛利率%	47.01%	-	44.70%	-	-
税金及附加	1,141,645.13	1.82%	1,243,957.21	1.50%	-8.22%

销售费用	5,008,345.69	7.99%	4,555,017.78	5.48%	9.95%
管理费用	7,519,476.58	11.99%	7,154,474.49	8.60%	5.10%
研发费用	10,993,471.23	17.53%	11,190,354.77	13.45%	-1.76%
财务费用	-120,733.11	-0.19%	513,615.57	0.62%	-123.51%
信用减值损失	114,941.62	0.18%	179,950.49	0.22%	-36.13%
资产减值损失	-13,973.88	-0.02%	-4,158.47	0.00%	-236.03%
其他收益	6,436,481.40	10.26%	5,634,505.97	6.77%	14.23%
投资收益	175,912.33	0.28%	16,310.96	0.02%	978.49%
资产处置收益	106,256.30	0.17%			
营业利润	11,758,117.58	18.75%	18,354,338.20	22.06%	-35.94%
营业外收入	24,087.78	0.04%	4,270.43	0.01%	464.06%
营业外支出			3,636.51	0.00%	-100%
所得税费用	333,589.83	0.53%	1,270,107.95	1.53%	-73.74%
净利润	11,448,615.53	18.26%	17,084,864.17	20.54%	-32.99%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入下降 24.62%，主要受到外围经济环境影响市场需求较弱，器件类和系统类产品销售均有大幅度的下降。
- 2、营业成本下降 27.77%，主要是营业收入下降带来的营业成本下降。
- 3、财务费用下降 123.51%，主要是报告期内有一笔贴息款到账冲减财务费用所致。
- 4、信用减值损失减少 36.13%，主要是根据信用减值模型测算的应收账款和应收票据的坏账准备减少所致。
- 5、其他收益增加 14.23%，主要是报告期内收到新建航空发动机点火核心放电器件项目补贴及国家专精特新奖励款金额较大所致。
- 6、投资收益增加 978.49%，主要是报告期闲置资金用于投资结构性存款产生的利息收入。
- 7、营业利润及净利润减少，主要是因为本期市场销售额减少导致。
- 8、净利润减少 32.99%，主要是报告期因收入下降带来的利润总额下降所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	61,441,538.62	82,385,273.48	-25.42
其他业务收入	1,268,335.71	801,366.29	58.27
主营业务成本	32,689,086.54	45,394,214.03	-27.99
其他业务成本	540,082.46	607,276.67	-11.06

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比

器件类	33,897,506.35	13,145,634.61	61.22%	-24.05%	-21.05%	-1.47%
系统类	27,544,032.27	19,543,451.93	29.05%	-27.04%	-32.01%	5.18%
其他类	1,268,335.71	540,082.46	57.42%	58.27%	-11.06%	33.20%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
安徽省内	32,646,592.28	20,868,700.56	36.08%	-10.17%	-23.91%	11.55%
安徽省外	30,063,282.05	12,360,468.44	58.89%	-35.82%	-33.45%	-1.46%

收入构成变动的的原因：

- 1、器件类产品主要是军品类订单，受到行业整体需求下降影响，收入同比下降较多。
- 2、系统类产品主要是民用性产品，受市场需求较弱及竞争加剧影响，收入下降较多。
- 3、系统类产品主要客户为安徽省内客户，受系统类产品收入下降影响，安徽省内收入也因此下降，由于报告期器件类产品新增安徽省内客户销售，因此安徽省内收入下降相较系统类产品收入的下降幅度有所收窄。器件类产品主要客户以安徽省外客户为主，受到器件类产品收入下降，安徽省外收入也因此下降。
- 4、其他业务收入增加，主要是报告期新增技术服务费收入。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	四川泛华航空仪表电器有限公司	6,633,053.10	10.58%	否
2	安徽工程大学	4,120,330.51	6.57%	否
3	安徽华明航空电子系统有限公司	3,904,159.29	6.23%	否
4	芜湖市镜湖区教育局	3,358,495.64	5.36%	否
5	上海科技大学	3,343,008.86	5.32%	否
合计		21,359,047.40	34.06%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市华夏七彩科技有限公司	4,613,777.87	14.45%	否
2	科美达（杭州）智能科技有限公司	1,211,522.12	3.79%	否
3	北京中教凯迪教育科技有限公司	973,273.45	3.05%	否

4	济南诺姆光电技术有限公司	884,226.14	2.77%	否
5	安徽开冠装饰工程有限公司	841,148.67	2.63%	否
合计		8,523,948.25	26.69%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,556,991.18	33,153,925.60	-83.24%
投资活动产生的现金流量净额	-21,474,459.02	-924,877.27	-2221.87%
筹资活动产生的现金流量净额	19,425.63	4,090,367.60	-99.53%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额下降 83.24%，主要是报告期票据回款方式增加，现金回款有所减少；另外支出方面，上年因税收政策性缓交的税款在本年到期缴纳，此外上年挂账未付应付款项在报告期内予以支付。本年度缴纳上年缓交税款亦导致本年度净利润与经营活动产生的现金流量净额差异较大。
- 2、投资活动现金流量净额下降 2221.87%，主要是报告期内投资 1 笔未到期的 1,000 万元交易性金融资产，且报告期内设备投资及在建工程投资支出均有所增加所致。
- 3、筹资活动现金流量净额减少 99.53%，主要是上年同期收到定向发行募集资金及大额银行借款，本期筹资活动减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽东坤信息科技有限公司	控股子公司	信息技术服务	10,000,000.00	2,982,017.08	1,560,643.96	7,000,104.51	158,862.30
合肥中显智能科技有限公司	控股子公司	光电信息产品研发和销售	5,000,000.00	2,803,122.77	1,498,684.82	2,833,477.30	-525,056.31
上海	控股	数字	10,000,000.00	123,827.30	117,500.30	0	-182,499.70

创视界数字技术有限公司	子公司	技术服务					
安徽省海荔智能科技有限公司	控股子公司	人工智能、物联网应用	10,030,000.00	-	-	3,711,081.57	9,818.34

注：由于期末未将海荔智能纳入合并报表范围，因此未披露该子公司期末总资产、净资产金额。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽省海荔智能科技有限公司	2023年1月新设海荔公司，并于2023年12月转让股权	因合作方未能满足公司的营销预期，以及公司整合的需要，已于报告期内转让股权。对公司的整体生产经营没有影响。

注：公司于2023年12月27日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于转让控股子公司安徽省海荔智能科技有限公司股权的议案》，将持有的海荔智能51%股权分别转让给安徽省商业科技研究所有限有限公司29%的股权、转让给海南岛唐岭商业技术有限公司22%的股权，本次股权转让后，公司不再持有海荔智能股份。

海荔智能认缴出资全部未实缴到位，转让方及受让方确认并同意，本次股权转让的价格，依据标的股权对应的海荔智能的实缴出资确定，均为0元人民币，本次股权转让事项不构成重大资产重组，根据公司章程规定，本次股权转让无需提交股东大会审议。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	无
合计	-	10,000,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,993,471.23	11,190,354.77
研发支出占营业收入的比例%	17.53%	13.45%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科以下	31	29
研发人员合计	35	33
研发人员占员工总量的比例%	20.47%	20.25%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	90	88
公司拥有的发明专利数量	23	23

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1. 事项描述

贵公司 2023 年度营业收入为 62,709,874.33 元，营业收入作为贵公司关键业绩指标，收入的确认对财务报表具有重大影响，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，故我们将收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解销售业务流程及销售方式，结合对销售合同关键条款的识别，判断收入确认条件与确认时点的合理性；

(2) 评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(3) 对营业收入执行分析程序，结合产品、工程类型对销售规模、销售单价及毛利率变动情况进行分析；

(4) 执行细节测试，对报告期财务记录的主要交易，核对合同、发货记录、客户签收单、客户回款等原始单据，评价收入确认的真实性；

(5) 选取重要客户进行函证，函证内容包括报告期销售情况、期末应收账款、预收款项余额，以验证管理层营业收入确认金额的真实性、准确性；

(6) 针对资产负债表日前后记录的交易，选取样本进行截止性测试，复核发货记录、客户签收单等原始凭据，并结合应收账款函证情况，评价收入是否计入恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

- 1、诚信经营，依法纳税，为地方经济建设做出应有贡献；
- 2、注重环境保护，加强安全管理，为客户提供优质的产品和服务；
- 3、按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险和住房公积金，积极改善员工的工作、生活环境，定期组织员工进行职业健康体检，维护职工合法权益。

公司始终坚持以社会责任理念为核心的价值观，为促进社会和谐进步、共赢发展做出不懈的探索和努力。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、市场风险	公司产品涵盖的军品民品系列产品，都需要不断创新引领市场，在航空航天制造技术、工业设计技术、智能显示技术等诸多高技术集成创新产品，随着军用装备、航空航天、智能化领域的

	<p>技术不断进步，如果公司不能持续提升技术和升级产品，无法生产出符合新技术要求的产品，就会有失去市场份额的风险。</p> <p>应对措施：积极提高公司的综合实力和行业竞争能力。公司将进一步扩大规模、提升技术研发实力、生产加工水平、服务能力、产品质量、经营管理和营销水平，提高产品附加值，持续优化公司生产经营的各个方面。</p>
二、技术不能持续进步的风险	<p>公司所处行业具有科技含量高、人员素质要求高、研发产品周期较长、研发风险大、技术发展快等特点。作为高新技术行业，无论是生产工艺还是研发技术，都至关重要，是企业击败竞争对手的重要利器。在这个研发技术和生产工艺都处于快速发展，不断更新迭代的阶段，如果公司不注重于加强对研发技术的投入，不能够快速地适应行业发展的步伐，那么，公司的研发技术就存在被追赶的风险，公司的核心竞争力也存在被减弱的风险。</p> <p>应对措施：为应对此风险，公司自成立起便不断提升公司自主创新能力，重视新技术开发并持续加大研发投入，持续推出新产品以适应市场需求，从而有效保证公司市场竞争力，为公司的持续快速成长提供动力。</p>
三、应收账款余额较大风险	<p>报告期内应收账款占资产比重仍然较大，虽然这些企业规模较大、信誉良好，如果宏观经济形势、行业发展前景发生重大不利变化，个别主要客户经营状况发生困难，则公司存在应收账款难以收回，导致发生坏账的风险。</p> <p>应对措施：公司在积极开拓市场的同时，保持与客户的良好沟通，按照合同约定及时催收款项；另一方面公司将应收账款的回收工作责任落实到人，细化应收账款的管理，并将回款情况纳入销售员工的绩效考核中，加强应收账款的催收力度。</p>
四、公司控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为胡海城董事长，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司及其他股东的合法权益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，对公司对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东及实际控制人形成制约约束。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保		7,350,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为保证公司经营发展的资金需求，2023年12月29日，公司向邮政储蓄银行芜湖分行保证借款3,000,000.00元，借款期限为一个月，由董事长胡海城提供保证担保。2023年7月26日，公司向徽商银行芜湖人民路支行抵押借款4,350,000.00元，借款期限为一年，以本公司房产和土地进行抵押，同时由董事长胡海城及妻子胡蔚提供保证担保。

上述人员提供担保行为，不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。用以满足公司经营需要，有利于增加公司资金流动性，改善公司财务状况，不会对公司的独立性产生影响。

按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议，因此上述担保事项免于履行审议程序。

违规关联交易情况

适用 不适用

四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/25	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动	正在履行中
董监高	2015/9/25	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/25	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015/9/25	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一号厂房	固定资产	抵押	20,707,945.62	10.52%	抵押借款
土地使用权 1	无形资产	抵押	5,590,000.26	2.84%	抵押借款
老厂房	固定资产	抵押	526,009.05	0.27%	抵押借款
土地使用权 2	无形资产	抵押	523,540.39	0.27%	抵押借款
老厂房及土地使用权	投资性房地产	抵押	5,949,986.86	3.02%	抵押借款
总计	-	-	33,297,482.18	16.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押是公司向徽商银行股份有限公司芜湖人民路支行、邮储银行芜湖人民路支行取得的流动资金抵押借款提供担保，不会对公司业务产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

六、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	35,879,250	56.95%	-488,300	35,390,950	56.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,815,800	7.64%	-2,100,000	2,715,800	4.31%	
	董事、监事、高管	2,324,450	3.69%	-38,300	2,286,150	3.63%	
	核心员工	4,603,721	7.31%	-552,920	4,050,801	6.4303%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,120,750	43.05%	488,300	27,609,050	43.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,147,400	31.98%	0	20,147,400	31.98%	
	董事、监事、高管	6,973,350	11.07%	488,300	7,461,650	11.84%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		63,000,000	-	0	63,000,000	-	
普通股股东人数							104

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年1月，控股股东、实际控制人胡海城以大宗交易方式减持210万股，接收方为芜湖高新产业发展基金有限公司。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡海城	24,963,200	-2,100,000	22,863,200	36.2908%	20,147,400	2,715,800	0	0
2	合肥瑞丞私募基金	1,900,000	4,380,000	6,280,000	9.9683%	0	6,280,000	0	0

	管 理 有 限 公 司 — 芜 湖 市 瑞 丞 战 新 产 业 贰 号 基 金 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
3	吴诚	4,406,400		4,406,400	6.9943%	3,304,800	1,101,600	0	0
4	芜 湖 高 新 产 业 发 展 基 金 有 限 公 司	0	2,100,000	2,100,000	3.3333%	0	2,100,000	0	0
5	毕竞	1,352,000		1,352,000	2.1460%	1,014,000	338,000	0	0
6	侯 昌 忠	1,185,600		1,185,600	1.8819%	0	1,185,600	0	0
7	杨 克 勤	1,092,000		1,092,000	1.7333%	819,000	273,000	0	0
8	陈华	1,040,000		1,040,000	1.6508%	0	1,040,000	0	0
9	杨 智 勇	1,040,000		1,040,000	1.6508%	0	1,040,000	0	0
10	齐 有 强	1,019,200		1,019,200	1.6178%	764,400	254,800	0	0
	合计	37,998,400	4,380,000	42,378,400	67.2673%	26,049,600	16,328,800	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 芜湖高新技术产业发展基金有限公司持有股东芜湖市瑞丞战新产业贰号基金合伙企业（有限合伙）23.75%的份额。。</p>									

七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2023 年 12 月 31 日，胡海城持有公司股份比例为 36.2908%，胡海城为公司的控股股东及实际

控制人。

胡海城，男，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，光学技术与光电仪器专业学士，副研究员。1999年8月至2004年5月，任芜湖电真空研究所技术员；2004年6月至2014年2月，任安徽华东光电技术研究所第四研究室主任；2014年3月起至今，任安徽华夏光电股份有限公司董事长。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

八、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次股票发行	2022年10月26日	2023年1月16日	4.77	4,380,000	合肥瑞丞私募基金管理有限公司—芜湖市瑞丞战新产业贰号基金合伙企业（有限合伙）	瑞丞基金持有的华夏光电9.9683%股权	20,892,600	补充流动资金（支付供应商采购款）

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票发行	2023年1月10日	20,892,600	20,892,600	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司本次发行募集资金金额为20,892,600元，本次募集资金全部用于补充流动资金支付供应商采

购款。

报告期内，收到募集资金存款利息 28,272.33 元。

报告期内募集资金已经全部使用完毕。

九、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

十、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十一、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十二、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.10	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

近年来，公司所在行业出台的主要法律法规和产业政策有：

- 1、2014年工信部发布的《促进军民融合式发展的指导意见》；
- 2、2015年国务院发布的《中国制造2025》；
- 3、2016年中共中央、国务院、中央军委发布的《关于经济建设和国防建设融合发展的意见》；
- 4、2016年7月国务院《国务院关于印发“十三五”国家科技创新规划的通知》；
- 5、2016年12月国务院《国务院关于印发“十三五”国家信息化规划的通知》、《国务院关于印发“十三五”国家战略性新兴产业发展规划的通知》；
- 6、2017年国务院办公厅发布的《关于推动国防科技工业军民融合深度发展的意见》；
- 7、2018年国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》；
- 8、2019年国家发改委、中国工业和信息化部等15部门发布的《关于推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见》；
- 9、2019年国家发改委下发了《关于加快推进战略性新兴产业产业集群建设有关工作的通知》；
- 10、2020年发改委、工信部发布的《关于组织实施2020年新型基础设施建设工程的通知》；
- 11、2020年科技部印发《长三角科技创新共同体建设发展规划的通知》；
- 12、2021年工信部发布《基础电子元器件产业发展行动计划（2021-2023年）》；
- 13、2021年国务院发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》；工信部、国家发改委等8部门《“十四五”智能制造发展规划》；
- 14、2021年10月工业和信息化部、中央宣传部等六部门《关于开展“百城千屏”超高清视频落地推广活动的通知》；
- 15、2022年人社部、工信部、国务院、国资委发布《制造业技能工程根基实施方案的通知》；
- 16、2022年《关于征求“十四五”国家重点研发计划“煤炭清洁高效利用技术”等24个重点专项2022年度项目申报指南意见的通知》；
- 17、2022年11月工业和信息化部、国家发展改革委、国务院国资委《关于巩固回升向好趋势加力振作工业经济的通知》推动装备制造创新发展；
- 18、2022年10月《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划（2022-2026年）》、《扩大内需战略规划纲要（2022-2035年）》；
- 19、2023年6月工业和信息化部、教育部、科技部、财政部、国家市场监督管理总局等五部门《制造业可靠性提升实施意见》推动装备制造行业可靠性发展；
- 20、2023年8月《新产业标准化领航工程实施方案（2023-2035年）》。

(二) 行业发展情况及趋势

党的二十大报告指出，要推动制造业高端化、智能化、绿色化发展。

2021 年国务院发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出：实施产业基础再造工程，加快补齐基础零部件及元器件、基础软件、基础材料、基础工艺和产业技术基础等瓶颈短板。深入实施增强制造业核心竞争力和技术改造专项，鼓励企业应用先进适用技术、加强设备更新和新产品规模化应用。建设智能制造示范工厂，完善智能制造标准体系。深入实施质量提升行动，推动制造业产品“增品种、提品质、创品牌”。推动中小企业提升专业化优势，培育专精特新“小巨人”企业和制造业单项冠军企业。

2022 年工业和信息化部、国家发展改革委、国务院国资委《关于巩固回升向好趋势加力振作工业经济的通知》提出，打好关键核心技术攻坚战，提高大飞机、航空发动机及燃气轮机、船舶与海洋工程装备、高端数控机床等重大技术装备自主设计和系统集成能力。实施重大技术装备创新发展工程，做优做强信息通信设备、先进轨道交通装备、工程机械、电力装备、船舶等优势产业，促进数控机床、通用航空及新能源飞行器、海洋工程装备、高端医疗器械、邮轮游艇装备等产业创新发展。优化实施首台(套)重大技术装备、重点新材料首批次保险补偿试点政策，深入开展政府采购支持首台(套)试点，推动首台(套)、首批次等创新产品研发创新和推广应用，推动装备制造创新发展。

2023 年工业和信息化部、教育部、科技部、财政部、国家市场监管总局等五部门《制造业可靠性提升实施意见》提出将围绕制造强国、质量强国战略目标，聚焦机械、电子、汽车等重点行业，对标国际同类产品先进水平，补齐基础产品可靠性短板，提升整机装备可靠性水平，壮大可靠性专业队伍，形成一批产品可靠性高、市场竞争力强、品牌影响力大的制造业企业。到 2025 年，重点行业关键核心产品的可靠性水平明显提升，可靠性标准体系基本建立，企业质量与可靠性管理能力不断增强，可靠性试验验证能力大幅提升，专业队伍持续壮大。建设 3 个及以上可靠性共性技术研发服务平台，形成 100 个以上可靠性提升典型示范，推动 1000 家以上企业实施可靠性提升。到 2030 年，10 类关键核心产品可靠性水平达到国际先进水平，可靠性标准引领作用充分彰显，培育一批可靠性公共服务机构和可靠性专业人才，我国制造业可靠性整体水平迈上新台阶，成为支撑制造业高质量发展的重要引擎。

新型显示产业是支撑我国信息产业持续发展的战略性产业，产业链长，对上下游产业带动性强，辐射范围广，对产业结构提升、经济增长方式转变都具有重要意义。近年来，国家陆续出台了多项政策，鼓励新型显示行业发展与创新，为新型显示企业提供了良好的生产经营环境。

2021 年《关于开展“百城千屏”超高清视频落地推广活动的通知》鼓励以“百城千屏”活动以试点示范工程为引领，通过新建或引导改造国内大屏为 4K/8K 超高清大屏，丰富超高清视音频服务场景，加速推动超高清视音频在多方面的融合创新发展，催生新技术、新业态、新模式。

2022 年《关于征求“十四五”国家重点研发计划“煤炭清洁高效利用技术”等 24 个重点专项 2022 年度项目申报指南意见的通知》中对新型显示材料与器件、第三代半导体材料与器件、大功率激光材料与器件、前沿电子材料与器件、青年科学家项目五大方面，共计 58 个科研课题项目，对每个研究课题的研究内容及考核指标作出了明确要求。

2022 年《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划（2022-2026 年）》指出着力突破高性能、低功耗的虚拟现实专用处理芯片，支持 8K60 帧及以上视频编解码、高性能图形渲染、传感融合与三维重建等功能。推进 4K 以上新型微显示器件的规模量产，开发配套显示驱动芯片，优化自由曲面、光波导等光

学器件的视觉性能、体积、重量、成本。《扩大内需战略规划纲要（2022-2035年）》提出全面提升信息技术产业核心竞争力，推动人工智能、先进通信、集成电路、新型显示、先进计算等技术创新和应用。

2023年《新产业标准化领航工程实施方案（2023-2035年）》指出研制新型显示器件、超高清显示设备标准；开展量子点显示、全息显示，视网膜显示等先进技术标准预研。研制Micro-LED显示、激光显示、印刷显示等关键技术标准，新一代显示材料、专用设备、工艺器件等关键产品标准，以及面向智慧城市、智能家居、智能终端等场景的应用标准。

国家陆续出台的一系列政策，为公司所处行业提供了有利的政策支持，为企业提供了良好的发展机遇。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
航天照明器件	电子器件制造	公司的航天照明产品包括舱外服照明灯及灯光报警装置，分别应用于第二代航天服的航天服照明系统及航天服灯光告警系统。舱外服照明灯开创性地采用了远近光集成设计，可同时满足航天员手臂操作区与胸前控制台的照明需要，为世界首创。2021年以来，该产品随航天员多次出舱，圆满完成出舱任务。	否	最新技术产品，无迭代产品	-
航空照明器件	电子器件制造	航空照明产品配套多项国家重点工程，主要包括无人机以及小型通航飞机平台等数种机型，几乎装备在我国所有现役飞机，满足了国家重点工程急需，打破了国外封锁和禁运。	否	航空照明产品采用第三代LED照明技术，结合固态发光源的二次光学设计以及热设计技术，产品达到国内领先水平，暂无迭代产品。	-
光电探测器件	电子器件制造	我公司通过多年的潜心研究，成功攻克了高能点火气体放电管的关键技术，研制出了性能优于国外的点火放电管系列产品，目前已替代进口产品。我公司自主研	否	最新技术产品，无迭代产品	-

		发生产 GGD 系列红、紫外探测器件系列产品广泛应用于锅炉燃油和燃气监控装置、火灾报警装置、自动化设备控制装置、飞机发动机及船舶机舱的紫外监控装置、坦克及其它装甲车辆的三防系统，以及工业消防和炉窑火焰监测等，在民用和军用领用均有广阔的应用。广泛应用于航空发动机及机舱的监控装置、坦克装甲车辆的灭火抑爆系统。			
无人机机外照明产品	航空照明	公司新研发的满足适航规定的无人机机外照明系列产品，产品性能优于进口同类产品，改变了国内无人机市场所用的照明产品全部依赖进口的局面。	否	无人机机外照明产品采用新一代 LED 照明技术、光分布技术，产品技术国内领先，暂无迭代产品。	-
打火探测器	电子器件制造	产品系国内首创，具有集成度高，响应灵敏，抗干扰能力强等特点，配套国家重点工程及大科学装置。	否	最新技术产品，无迭代产品	-
智能显示产品及系统、智慧照明产品及系统以及智能化电子工程	智能显示行业	显示系统集成平台通过整合显示屏、控制信号、配电柜、视频矩阵和视频处理器等设备，配套自主开发的软、硬件产品，实现控制简单化、操作可视化，为行业用户提供简单易用的解决方案。最新推出了沉浸式场景控制系统，为多屏的沉浸式场景提供了一个完整的技术解决方案。在显示产品中进行了技术升级，推出了 LED 电视系列产品，该产品具有超薄、省电、重量轻、易安装、不易损坏等特点，具有良好的市场前景。舞台集控系统多媒体控制平台创新性的融合了信号、电源、屏幕控制，操作人员可瞬间完成信号切换、场景转换、电源开关等控制动作，在灵活度和方便性上大幅超越传统解决方案，在给观众带来崭新视觉享受的同时，更为舞台布景创作人员提供了更广阔的创作空间。云发布平台基于前沿的云技术，可	是	新一代超高清显示系统拥有比上一代产品更高的画面刷新率、更好的画面灰度表现、更精准迅速的动态输出，让用户身临其境，发现前所未见的更清晰、更细腻的画面。	公司在智能显示、智慧照明等民用领域多年来坚持创新发展理念，不断扩大产品门类，研制出智能化、超高清显示系统，配套自主开发的软、硬件产品，结合显示产品的特点及控制流程，实现控制方式简单化，所有操作可视化、状态化、一键化等特点，深受客户欢迎。

		<p>实现各种显示屏混合管理和同步、异步及远程信息发布。管理者不用亲临现场，即可对所属显示屏进行管理，实现“智”高无上的掌上操作。智能展厅信息发布系统集成智能化、移动化、网络化、数字化为一体，统一了声光电控制，充分体现了人机交互特性，大力推动了传统展厅到现代智能展厅的跨越式发展。会议智能终端是将高清显示屏、红外触摸屏、电脑主机和更多功能整合为一个简洁、时尚的设备，集投影仪、电子白板、电脑、电视、广告机、音响等功能于一体，一机多用，构建多样化智能办公。依托多年研发特种光源产品积累的技术和经验，积极响应国家产业政策号召，结合自主创新，致力研发智慧照明控制技术，促进技术成果转化，提供光源到控制的一揽子行业解决方案。智慧水闸管理平台采用了物联网技术，实现对各种中小型水闸的进行分布式管理的一套智能化解决方案。</p>			
智慧党建产品	智能显示行业	<p>智慧党建系列产品包括党建互动展示墙、党建宣传数码屏、党建互动一体机等创新党建宣传方式，充分运用互联网技术和信息化手段，融合党建宣传、互动触摸、个性化展示等内容，推进基层党建传统优势与信息技术深度融合，利用数字化展示技术把党建这一抽象的概念展现得更加生动形象。</p>	是	<p>智慧党建是新一代利用互联网、大数据、云计算等最新的信息技术实现党建工作的智能化管理，是传统的展示型党建产品的迭代产品。</p>	<p>通过党建触摸滚动展示一体机，改进党员教育宣传工作，不断提高党员教育管理现代化水平。这也是公司结合新形势下的亮点产品。</p>
AI 控制器	显示行业	<p>利用其强大的数据处理能力、高性能的 AI 芯片、先进的视觉、音频处理技术、丰富的应用场景、创新的技术发展、可靠的功能安全以及深入的业务理解，增强市场竞争力。</p>	否	新产品	-

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
系统类	7	6,515,009.70	10.39%

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况:

无

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司一直秉承核心技术自主研发，以自主研发为主合作研发为辅，坚持与高校产学研合作研发，跟踪世界最新技术，保持公司产品的先进性。公司注重科研队伍的建设，每年持续不断的加大科研投入，通过各种渠道招聘相关领域的资深工程师，公司的研发团队从业经验丰富，团队带头人具有丰富的行业经验，研发中心遵循公司发展战略，以市场为导向，根据客户需求和技术及市场发展情况，确定研发项目，拟定研发计划，落实研发任务。

公司经过多年的研发和技术积累，已形成系列化产品，为用户提供整体解决方案，增强整体竞争力。根据业务应用领域，公司研发设置技术研发中心、技术一部、技术二部，分管不同的产品研发和技术监测领域。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目:

单位: 元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	满足夜视兼容的飞机空中加油照明技术研究	1,682,362.46	3,924,256.38

2	军用飞机供电系统技术开发	1,150,351.51	1,150,351.51
3	太空环境照明功效研究	1,125,070.04	1,642,540.85
4	无人机机外照明技术研究及产业化项目	1,045,543.22	1,045,543.22
5	基于人工智能的超高清显示控制关键技术研发及应用	993,219.00	993,219.00
合计		5,996,546.23	8,755,910.96

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,993,471.23	11,190,354.77
研发支出占营业收入的比例	17.53%	13.45%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

我公司主要从事航空航天照明技术的研究，专业涵盖传统白炽灯、气体放电、LED 等三代照明技术。航空照明产品配套多项国家重点工程，主要包括无人机以及小型通航飞机平台等数种机型，几乎装备在我国所有现役飞机。航天照明产品为我国的载人航天舱外服配套，完成了多次出舱任务，工作状态正常，照明效果良好。高能气体放电技术的研究及产业化应用，相关技术具有完全自主知识产权，并已实现 100% 国产化批产，批量装机应用于国产飞机、导弹等的航发点火器中，打破了该器件长期以来一直依赖进口的局面，实现了关键元器件的国产化替代。紫外光电及紫红外复合探测器件，广泛应用于锅炉燃油和燃气监控装置、火灾报警装置、自动化设备控制装置、飞机发动机及船舶机舱的紫外监控装置、坦克及其它装甲车辆的三防系统，以及工业消防和炉窑火焰监测等，在民用和军用领用均有广阔的应用。打火探测器产品系国内首创，具有集成化高，响应灵敏，抗干扰能力强等特点，配套国家重点工程及大科学装置。

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡海城	董事长	男	1977年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	24,963,200	-2,100,000	22,863,200	36.2908%
吴诚	董事、总经理	男	1966年6月	2023年5月12日	2026年5月11日	4,406,400	0	4,406,400	6.9943%
毕竞	董事、副总经理	男	1981年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	1,352,000	0	1,352,000	2.1460%
夏永海	董事、财务负责人	男	1971年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	200,000	0	200,000	0.3175%
王红	董事、董事会秘书	女	1964年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	209,000	0	209,000	0.3317%
杨克勤	监事会主席	男	1966年8月	2023年5月12日	2026年5月11日	1,092,000	0	1,092,000	1.7333%
赵琰	监事	女	1975年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	450,000	0	450,000	0.7143%
张娟	职工监事	女	1984年8月	2023年5月12日	2026年5月11日	208,000	0	208,000	0.3302%
齐有强	副总经理	男	1979年3月	2023年5月12日	2026年5月11日	1,019,200	0	1,019,200	1.6178%
朱春霞	副总经理	女	1976年3月	2023年5月12日	2026年5月11日	208,000	0	208,000	0.3302%
朱劲松	原监事	男	1968年1月	2020年5月15日	2023年5月12日	603,200	0	603,200	0.9575%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与其他股东间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵琰	无	新任	监事	换届新任
朱劲松	监事	离任	无	换届离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

赵琰，女，1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年8月至2017年12月，就职于安徽华东光电技术研究所科技处，历任项目主管、科技处处长、国家级和省市科研平台及项目运营管理；2018年1月至今，在安徽华夏光电股份有限公司，任总经理助理兼对外科技合作部经理。2023年5月任公司监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7			7
生产人员	79		5	74
销售人员	29	2		31
技术人员	35		2	33
财务人员	5			5
行政人员	16		3	13
员工总计	171	2	10	163

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	49	54
专科	69	64
专科以下	49	41
员工总计	171	163

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动

报告期内，公司管理层及核心团队十分稳定。

2、人才引进、招聘

公司根据生产经营的需要，通过多种方式招聘引进各类人才，坚持德才兼备的用人原则，结合公司实际和发展需求，实行内部培养为主，引进为辅的人才战略，同时也为公司未来的发展适当储备后备人才。

3、人才培养

不断提高员工素质与能力，重视员工的培训和发展，全面加强员工培训工作，致力打造学习型企业，培养优秀团队以支撑公司业务的可持续发展。

(1) 公司内部各个部门为员工定期举办持续培训，增强员工的专业技能。

(2) 聘请外部专家来企业授课，将专业知识与公司的实际情况相结合，改进公司的不足之处。

(3) 公司对新员工进行岗前培训，随着业务发展需要，进行定期培训，不断提高员工素质。

4、人才薪酬

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司针对不同岗位，制定相应的员工薪酬及绩效考核制度。

5、公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工人员的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
邱祚良	无变动	技术一部副经理	686,400		686,400
陈洪运	无变动	工程部经理	623,900		623,900
吴晨	无变动	市场三部副经理	603,500		603,500
汪晶	无变动	技术二部经理	208,000		208,000
曹玲玲	无变动	技术员	104,000		104,000
王红霞	无变动	工段长	105,101		105,101
汪君	无变动	生产部经理	104,000		104,000
徐释蓬	无变动	市场二部副经理	104,000		104,000
曹德举	无变动	工段长	104,000		104,000
刘娟	无变动	科质部副经理	104,000		104,000
方红霞	无变动	会计	104,000		104,000
赵琰	无变动	总经理助理	450,000		450,000
周俊生	无变动	中显公司	200,000		200,000
徐守越	无变动	中显公司	100,000		100,000
叶荣贵	无变动	东坤公司	100,000		100,000
顾俊宏	无变动	技术员	100,000		100,000
周世金	离职	生产部经理助理	52,920		52,920
吴承远	无变动	技术员	50,000		50,000
张超	无变动	机动安全部经	50,000		50,000

		理助理			
许兴云	无变动	生产线工人	50,000		50,000
彭祥英	无变动	生产线工人	50,000		50,000
过其萍	无变动	生产线工人	50,000		50,000
李艳	无变动	调度室副经理	50,000		50,000
赵传芳	无变动	物资保障部副经理	50,000		50,000
朱雯	无变动	综管部经理助理	50,000		50,000
陶凌杰	无变动	技术员	50,000		50,000
吴邢亮	无变动	市场一部经理助理	50,000		50,000
徐沛东	无变动	销售人员	50,000		50,000
温磊	无变动	销售人员	50,000		50,000
蒋康	无变动	技术员	50,000		50,000
凌百川	无变动	检验员	49,900		49,900

核心员工的变动情况

原核心员工赵琰于 2023 年 5 月 12 日召开的 2022 年年度股东大会上选举为公司监事。

原核心员工周世金于报告期内离职。

上述核心人员的变动不会对公司的生产经营产生影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，根据组织部门的要求，将党建工作纳入公司章程。将党的建设作为企业经营的方针之一摆在重要位置，把党建深度融入企业运行之中。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司主要财产包括土地、厂房、运输工具、机器设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部

控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、会计核算体系

公司严格按照《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》建立了会计核算体系，独立核算，定期监督，有效确保了公司会计信息质量。

2、财务管理体系

公司在财务机构和岗位设置、实物资产管理、费用审核、成本控制、合同档案管理、预算管理等多方面建章立制，确保公司财务管理体系有序、严格和高效。

3、风险控制体系

公司持续改进风险报告质量，以事前、事中控制为手段，合理科学的进行风险评估、分析与控制，确保实现公司持续良好稳定发展的目标。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 32-00026 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨玉香	胡俊
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

大信审字[2024]第 32-00026 号

安徽华夏光电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽华夏光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1. 事项描述

贵公司 2023 年度营业收入为 62,709,874.33 元，营业收入作为贵公司关键业绩指标，收入的确认对财务报表具有重大影响，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，故我们将收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解销售业务流程及销售方式，结合对销售合同关键条款的识别，判断收入确认条件与确认时点的合理性；

(2) 评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(3) 对营业收入执行分析程序，结合产品、工程类型对销售规模、销售单价及毛利率变动情况进行分析；

(4) 执行细节测试，对报告期财务记录的主要交易，核对合同、发货记录、客户签收单、客户回款等原始单据，评价收入确认的真实性；

(5) 选取重要客户进行函证，函证内容包括报告期销售情况、期末应收账款、预收款项余额，以验证管理层营业收入确认金额的真实性、准确性；

(6) 针对资产负债表日前后记录的交易，选取样本进行截止性测试，复核发货记录、客户签收单等原始凭据，并结合应收账款函证情况，评价收入是否计入恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影

响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 胡俊

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师： 杨玉香

二〇二四年四月十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	五、（一）	38,059,174.63	53,957,216.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	15,338,695.50	2,092,026.29
应收账款	五、（四）	65,236,593.18	75,396,519.75
应收款项融资	五、（五）	82,000.00	
预付款项	五、（六）	901,600.84	1,571,544.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	956,481.72	804,705.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	16,103,591.65	16,564,944.30
合同资产	五、（九）	525,765.14	590,913.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	11,659.17	96,760.53
流动资产合计		147,215,561.83	151,074,631.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	5,949,986.86	6,219,813.31
固定资产	五、（十二）	30,629,250.94	32,512,065.68
在建工程	五、（十三）	854,658.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十四）	6,549,228.60	6,759,202.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	73,228.75	187,979.06
递延所得税资产	五、（十六）	450,066.93	410,924.00
其他非流动资产		5,048,250.00	

非流动资产合计		49,554,670.86	46,089,984.69
资产总计		196,770,232.69	197,164,616.47
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	9,608,410.84	9,361,142.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十九)		209.50
应付账款	五、(二十)	7,888,479.41	14,870,395.31
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	260,376.00	295,434.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十二)	1,796,404.43	1,924,934.96
应交税费	五、(二十三)	1,558,487.10	6,458,945.07
其他应付款	五、(二十四)	1,561,652.47	1,824,526.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十五)	83,848.88	88,406.43
流动负债合计		22,757,659.13	34,823,993.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十六)	809,821.14	491,789.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		809,821.14	491,789.34
负债合计		23,567,480.27	35,315,782.87
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(二十七)	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	32,602,683.12	32,602,683.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	11,264,724.02	10,074,452.77
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	66,335,345.28	56,171,697.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		173,202,752.42	161,848,833.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		173,202,752.42	161,848,833.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		196,770,232.69	197,164,616.47

法定代表人：胡海城

主管会计工作负责人：夏永海

会计机构负责人：姜伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		36,694,381.76	50,401,839.42
交易性金融资产		10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		15,338,695.50	2,092,026.29
应收账款	十三、(一)	62,140,519.63	71,290,948.17
应收款项融资			
预付款项		752,214.66	1,456,240.14
其他应收款	十三、(二)	1,038,600.28	2,397,175.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,735,474.20	15,861,718.82
合同资产		525,765.14	590,913.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		142,225,651.17	144,090,862.44

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	4,300,000.00	4,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,949,986.86	6,219,813.31
固定资产		30,494,444.64	32,493,269.95
在建工程		854,658.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,549,228.60	6,759,202.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		73,228.75	187,979.06
递延所得税资产		435,622.68	380,301.07
其他非流动资产		5,048,250.00	
非流动资产合计		53,705,420.31	50,040,566.03
资产总计		195,931,071.48	194,131,428.47
流动负债：			
短期借款		9,608,410.84	9,361,142.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			209.50
应付账款		6,274,711.72	11,582,882.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,595,885.94	1,766,394.20
应交税费		1,499,016.95	6,412,433.48
其他应付款		1,480,176.67	1,709,526.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		254,092.81	295,434.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		83,032.07	88,406.43
流动负债合计		20,795,327.00	31,216,428.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		809,821.14	491,789.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		809,821.14	491,789.34
负债合计		21,605,148.14	31,708,217.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,602,683.12	32,602,683.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,264,724.02	10,074,452.77
一般风险准备			
未分配利润		67,458,516.20	56,746,074.92
所有者权益（或股东权益）合计		174,325,923.34	162,423,210.81
负债和所有者权益（或股东权益）合计		195,931,071.48	194,131,428.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		62,709,874.33	83,186,639.77
其中：营业收入	五、（三十一）	62,709,874.33	83,186,639.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,771,374.52	70,658,910.52
其中：营业成本	五、（三十一）	33,229,169.00	46,001,490.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	1,141,645.13	1,243,957.21
销售费用	五、(三十三)	5,008,345.69	4,555,017.78
管理费用	五、(三十四)	7,519,476.58	7,154,474.49
研发费用	五、(三十五)	10,993,471.23	11,190,354.77
财务费用	五、(三十六)	-120,733.11	513,615.57
其中：利息费用	五、(三十六)	36,843.13	581,926.67
利息收入	五、(三十六)	161,672.99	89,114.19
加：其他收益	五、(三十七)	6,436,481.40	5,634,505.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	175,912.33	16,310.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	114,941.62	179,950.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-13,973.88	-4,158.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四一)	106,256.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,758,117.58	18,354,338.20
加：营业外收入	五、(四十二)	24,087.78	4,270.43
减：营业外支出	五、(四十三)		3,636.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,782,205.36	18,354,972.12
减：所得税费用	五、(四十四)	333,589.83	1,270,107.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,448,615.53	17,084,864.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,448,615.53	17,084,864.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		94,696.71	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,353,918.82	17,084,864.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收			

益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,448,615.53	17,084,864.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,353,918.82	17,084,864.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		94,696.71	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡海城

主管会计工作负责人：夏永海

会计机构负责人：姜伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、(四)	54,444,381.68	72,240,473.39
减：营业成本	十三、(四)	26,692,948.66	36,549,214.96
税金及附加		1,095,030.20	1,221,185.15
销售费用		3,702,271.69	3,897,275.44
管理费用		6,733,889.24	6,947,056.23
研发费用		10,816,714.44	10,551,999.63
财务费用		-108,870.93	528,774.87
其中：利息费用		36,843.13	581,926.67

利息收入		148,314.30	73,809.05
加：其他收益		6,433,174.00	5,607,472.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	91,033.96	16,310.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		66,631.06	209,368.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,973.88	-4,158.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		106,256.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,195,519.82	18,373,960.55
加：营业外收入		24,087.10	4,270.43
减：营业外支出			3,636.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,219,606.92	18,374,594.77
减：所得税费用		316,894.39	1,279,878.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,902,712.53	17,094,716.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		11,902,712.53	17,094,716.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,902,712.53	17,094,716.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,124,331.62	107,310,233.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	7,685,174.75	7,041,844.34
经营活动现金流入小计		75,809,506.37	114,352,077.48
购买商品、接受劳务支付的现金		30,131,360.48	47,658,527.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,558,179.05	19,086,173.63
支付的各项税费		11,185,947.94	4,860,363.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	10,377,027.72	9,593,087.65
经营活动现金流出小计		70,252,515.19	81,198,151.88
经营活动产生的现金流量净额		5,556,991.18	33,153,925.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,432,954.63	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		175,912.33	16,310.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,972.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,754,839.00	3,016,310.96

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,642,693.72	941,188.23
投资支付的现金		29,517,833.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		68,771.30	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,229,298.02	3,941,188.23
投资活动产生的现金流量净额		-21,474,459.02	-924,877.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,892,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,600,000.00	30,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,600,000.00	51,242,600.00
偿还债务支付的现金		15,350,000.00	40,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,574.37	6,594,272.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			207,960.38
筹资活动现金流出小计		15,580,574.37	47,152,232.40
筹资活动产生的现金流量净额		19,425.63	4,090,367.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,898,042.21	36,319,415.93
加：期初现金及现金等价物余额		53,957,216.84	17,637,800.91
六、期末现金及现金等价物余额		38,059,174.63	53,957,216.84

法定代表人：胡海城

主管会计工作负责人：夏永海

会计机构负责人：姜伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,170,743.36	94,619,186.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,813,992.37	8,169,039.94
经营活动现金流入小计		65,984,735.73	102,788,226.85
购买商品、接受劳务支付的现金		22,306,844.25	37,827,732.16
支付给职工以及为职工支付的现金		15,763,471.88	17,402,766.10

支付的各项税费		10,552,292.89	4,589,242.19
支付其他与经营活动有关的现金		9,516,871.54	9,005,848.40
经营活动现金流出小计		58,139,480.56	68,825,588.85
经营活动产生的现金流量净额		7,845,255.17	33,962,638.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,432,954.63	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		175,912.33	16,310.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		136,826.02	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,745,692.98	3,016,310.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,499,998.44	970,117.89
投资支付的现金		29,817,833.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,317,831.44	4,970,117.89
投资活动产生的现金流量净额		-21,572,138.46	-1,953,806.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,892,600.00
取得借款收到的现金		15,600,000.00	30,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,600,000.00	51,242,600.00
偿还债务支付的现金		15,350,000.00	40,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,574.37	6,594,272.02
支付其他与筹资活动有关的现金			207,960.38
筹资活动现金流出小计		15,580,574.37	47,152,232.40
筹资活动产生的现金流量净额		19,425.63	4,090,367.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,707,457.66	36,099,198.67
加：期初现金及现金等价物余额		50,401,839.42	14,302,640.75
六、期末现金及现金等价物余额		36,694,381.76	50,401,839.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	63,000,000	-	-	-	32,602,683.12	-	-	-	10,074,452.77		56,171,697.71		161,848,833.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,000,000				32,602,683.12				10,074,452.77		56,171,697.71		161,848,833.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,190,271.25		10,163,647.57		11,353,918.82
（一）综合收益总额											11,353,918.82	94,696.71	11,448,615.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,190,271.25	-1,190,271.25	-94,696.71		-94,696.71	
1. 提取盈余公积							1,190,271.25	-1,190,271.25				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他										-94,696.71		-94,696.71
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	63,000,000				32,602,683.12			11,264,724.02	66,335,345.28			173,202,752.42

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	58,620,000				16,298,043.50				8,364,981.09		46,658,305.22		129,941,329.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,620,000				16,298,043.50				8,364,981.09		46,658,305.22		129,941,329.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,380,000				16,304,639.62				1,709,471.68		9,513,392.49		31,907,503.79
（一）综合收益总额											17,084,864.17		17,084,864.17
（二）所有者投入和减少资本	4,380,000				16,304,639.62								20,684,639.62
1. 股东投入的普通股	4,380,000				16,304,639.62								20,684,639.62
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,709,471.68	-7,571,471.68	-5,862,000.00
1. 提取盈余公积								1,709,471.68	-1,709,471.68	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,862,000.00	-5,862,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	63,000,000			32,602,683.12				10,074,452.77	56,171,697.71	161,848,833.60

法定代表人：胡海城

主管会计工作负责人：夏永海

会计机构负责人：姜伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,000,000	-	-	-	32,602,683.12	-	-	-	10,074,452.77		56,746,074.92	162,423,210.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,000,000				32,602,683.12				10,074,452.77		56,746,074.92	162,423,210.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,190,271.25		10,712,441.28	11,902,712.53
（一）综合收益总额											11,902,712.53	11,902,712.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,190,271.25		-1,190,271.25	
1. 提取盈余公积									1,190,271.25		-1,190,271.25	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	63,000,000				32,602,683.12				11,264,724.02		67,458,516.20	174,325,923.34

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	58,620,000			16,298,043.50				8,364,981.09		47,222,829.84	130,505,854.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,620,000			16,298,043.50				8,364,981.09		47,222,829.84	130,505,854.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,380,000			16,304,639.62				1,709,471.68		9,523,245.08	31,917,356.38
（一）综合收益总额										17,094,716.76	17,094,716.76
（二）所有者投入和减少资本	4,380,000			16,304,639.62							20,684,639.62
1. 股东投入的普通股	4,380,000			16,304,639.62							20,684,639.62
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,709,471.68		-7,571,471.68	-5,862,000.00
1. 提取盈余公积								1,709,471.68		-1,709,471.68	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,862,000.00	-5,862,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	63,000,000				32,602,683.12				10,074,452.77		56,746,074.92	162,423,210.81

安徽华夏光电股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

安徽华夏光电股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系安徽华夏显示技术有限公司, 由安徽华夏电子有限公司、吴诚、陈洪运、杨克勤共同出资组建, 于 2009 年 4 月 27 日经芜湖市工商行政管理局批准登记注册, 并于 2015 年 9 月 8 日在全国股份转让系统挂牌公开转让, 证券代码: 833613。公司统一社会信用代码 913402006881227693, 法定代表人胡海城, 注册资本 63,000,000.00 元, 注册地芜湖市弋江区高新技术产业开发区珩琅山路 14 号。

所属行业: 制造业

主要经营范围: LED 电子显示屏、LCD 电子显示屏、光电产品的设计、生产、销售、安装; 智能控制设备生产、销售, 仪器仪表检测设备制造、销售, 各种微波器件、光源产品、电子管系列产品的研发、生产、销售, 光机电产品销售服务; 电子工程设计、施工、维护; 计算机及通信设备开发、销售, 软件开发、销售, 电子监控设备开发、销售、安装服务, 电子技术咨询服务, 混合集成电路、模块集成电路、电源控制器、电源开发、生产、销售和技术服务(涉及前置许可的除外), 智能传感器模块研发、生产、销售; 环境监测工程设计、施工、维护; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

主要产品: 航空照明、气体放电及光电探测器件产品、智能显示系统、智慧照明

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

本期本公司纳入合并范围的子公司共 4 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本期本公司纳入合并范围的变更, 详见本附注六“合并范围的变更”

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重

要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常，不存在对持续经营能力产生重大影响的因素。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化

项 目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或

者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1: 信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
组合 2: 信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票	结合账龄参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率，计提预期信用损失
组合 3: 由客户承兑，存在一定的逾期信用损失的商业承兑汇票	结合账龄参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率，计提预期信用损失

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1: 产品、工程类客户	本组合为除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的应收款项计提坏账准备
组合 2: 合并范围内关联方组合	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对账龄较长、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计

提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄分析组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的其他应收款，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的其他应收款计提坏账准备
组合 2：合并范围内关联方组合	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类其他应收款历年没有发生坏账的情形

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前

减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄分析组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的应收款项计提坏账准备
组合 2：合并范围内关联方组合	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产

交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	3.00	4.85
机器设备	直线法	5-10	3.00	9.7-19.40
运输设备	直线法	4	3.00	24.25
电子设备及其他	直线法	3-5	3.00	19.40-32.33

（十六）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准

和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命

和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	权属证书	直线法
专利权	5	权属证书	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与摊销费用、技术开发及检测费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、

采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认方法：本公司与客户之间的产品类销售业务作为单项履约义务，在客户验收时确认产品类销售业务收入；工程类销售业务中设备销售和安装服务，控制权均在客户安装完毕验收合格后转移至客户，因此，在客户验收完成时点确认工程类销售业务收入。

（二十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同

而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于100万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 主要会计政策变更说明

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定，未对本公司财务报告产生影响。

2. 会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按应纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按应纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按应纳的流转税计缴	2%
房产税	从价计征、从租计征	1.2%/12%
土地使用税	土地面积计缴	10 元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

不同主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
安徽东坤信息科技有限公司	20%
合肥中显智能科技有限公司	20%
上海创视界数字技术有限公司	20%
安徽省海荔智能科技有限责任公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同签发的《关于公布安徽省 2022 年度第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为享受国家高新技术企业所得税等优惠政策的高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202234003968，

本公司 2023 年实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

2.根据财政部发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号),子公司安徽东坤信息科技有限公司、合肥中显智能科技有限公司、上海创视界数字技术有限公司、安徽省海荔智能科技有限责任公司 2023 年减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3.根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。先进制造业企业可计提但未计提的加计抵减额,可在确定适用加计抵减政策当期一并计提。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,110.10	1,556.02
银行存款	36,795,339.78	53,845,160.82
其他货币资金	1,261,724.75	110,500.00
合计	38,059,174.63	53,957,216.84

注:其他货币金额系履约保证金。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00		---
其中:权益工具投资	10,000,000.00		---

(三)应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	50,000.00
商业承兑汇票	15,893,750.00	2,077,158.85
小计	15,943,750.00	2,127,158.85
减:坏账准备	605,054.50	35,132.56
合计	15,338,695.50	2,092,026.29

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,000.00
合计	50,000.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	35,132.56	605,054.50	35,132.56			605,054.50
合计	35,132.56	605,054.50	35,132.56			605,054.50

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	35,797,476.39	54,714,888.73
1 至 2 年	25,402,784.68	19,701,281.28
2 至 3 年	5,013,567.78	2,215,278.35
3 至 4 年	244,689.75	735,854.09
4 至 5 年	60,631.34	61,325.00
5 年以上	81,940.70	20,615.70
小计	66,601,090.64	77,449,243.15
减：坏账准备	1,364,497.46	2,052,723.40
合计	65,236,593.18	75,396,519.75

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,601,090.64	100.00	1,364,497.46	2.05	65,236,593.18
其中：组合 1：产品、工程类客户	66,601,090.64	100.00	1,364,497.46	2.05	65,236,593.18
合计	66,601,090.64	100.00	1,364,497.46	2.05	65,236,593.18

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	77,449,243.15	100.00	2,052,723.40	2.65	75,396,519.75
其中：组合 1：产品、工程类客户	77,449,243.15	100.00	2,052,723.40	2.65	75,396,519.75
合计	77,449,243.15	100.00	2,052,723.40	2.65	75,396,519.75

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收产品、工程类客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,797,476.39	357,974.75	1.00	54,714,888.73	547,148.89	1.00
1 至 2 年	25,402,784.68	508,055.69	2.00	19,701,281.28	591,038.44	3.00
2 至 3 年	5,013,567.78	250,678.39	5.00	2,215,278.35	310,138.97	14.00
3 至 4 年	244,689.75	105,216.59	43.00	735,854.09	522,456.40	71.00
4 至 5 年	60,631.34	60,631.34	100.00	61,325.00	61,325.00	100.00
5 年以上	81,940.70	81,940.70	100.00	20,615.70	20,615.70	100.00
合计	66,601,090.64	1,364,497.46	2.05	77,449,243.15	2,052,723.40	2.65

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,052,723.40	-687,585.94		640.00		1,364,497.46
合计	2,052,723.40	-687,585.94		640.00		1,364,497.46

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 640.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
兰州万里航空机电有限责任公司	25,625,874.90		25,625,874.90	38.16	543,283.91
四川泛华航空仪表电器有限公司	7,347,300.00		7,347,300.00	10.94	73,473.00
天津航空机电有限公司	4,393,574.00		4,393,574.00	6.54	51,095.63
芜湖市镜湖区教育局	3,795,100.00		3,795,100.00	5.65	37,951.00
上海科技大学	2,644,320.00		2,644,320.00	3.94	26,443.20
合计	43,806,168.90		43,806,168.90	65.23	732,246.74

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	82,000.00	
合计	82,000.00	

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	577,666.55

项目	期末终止确认金额
合计	577,666.55

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	779,179.57	86.42	1,100,990.61	70.06
1 至 2 年	30,379.29	3.37	470,554.00	29.94
2 至 3 年	92,041.98	10.21		
合计	901,600.84	100.00	1,571,544.61	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市华夏七彩科技有限公司	166,097.06	18.42
中山市洲明科技有限公司	98,325.00	10.91
科美达（杭州）智能科技有限公司	96,530.98	10.71
郑州航天电子技术有限公司	71,983.36	7.98
安徽中梦维家住房租赁服务有限公司	43,986.02	4.88
合计	476,922.42	52.90

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	956,481.72	804,705.79
合计	956,481.72	804,705.79

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	664,172.71	519,891.11
1 至 2 年	177,464.99	171,040.00
2 至 3 年	149,540.00	133,393.40
3 至 4 年		18,854.88
4 至 5 年	6,500.00	
5 年以上	156,250.00	156,250.00
小计	1,153,927.70	999,429.39
减：坏账准备	197,445.98	194,723.60
合计	956,481.72	804,705.79

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	550,099.68	423,108.08
员工备用金	23,500.00	33,268.00
其他	580,328.02	543,053.31
小计	1,153,927.70	999,429.39
减：坏账准备	197,445.98	194,723.60
合计	956,481.72	804,705.79

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	194,723.60			194,723.60
本期计提	2,722.38			2,722.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	197,445.98			197,445.98

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	194,723.60	2,722.38				197,445.98
合计	194,723.60	2,722.38				197,445.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥馒头在线信息科技有限公司	其他	243,600.00	1 年以内	21.11	2,436.00
芜湖市弋江区财政局	保证金	156,250.00	5 年以上	13.54	156,250.00
芜湖市教育技术装备中心	保证金	123,685.00	1 至 2 年	10.72	6,184.25
中山市洲明科技有限公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年	8.67	15,000.00
安徽省久晟信息科技有限责任公司	其他	64,654.88	1 年以内	5.60	646.55
合计		688,189.88		59.64	180,516.80

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	8,399,216.50		8,399,216.50	8,905,899.97		8,905,899.97
委托加工材料	1,338.87		1,338.87	201,567.46		201,567.46
自制半成品及在产品	5,457,577.43		5,457,577.43	6,635,989.67		6,635,989.67
库存商品	2,193,143.21		2,193,143.21	584,251.38		584,251.38
发出商品	52,315.64		52,315.64	237,235.82		237,235.82
合计	16,103,591.65		16,103,591.65	16,564,944.30		16,564,944.30

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	558,097.78	32,332.64	525,765.14	609,272.43	18,358.76	590,913.67
合计	558,097.78	32,332.64	525,765.14	609,272.43	18,358.76	590,913.67

2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
坏账准备	18,358.76	13,973.88				32,332.64
合计	18,358.76	13,973.88				32,332.64

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,659.17	96,760.53
合计	11,659.17	96,760.53

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,488,222.20	7,488,222.20
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,488,222.20	7,488,222.20
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,268,408.89	1,268,408.89
2. 本期增加金额	269,826.45	269,826.45
(1) 计提或摊销	269,826.45	269,826.45
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	1,538,235.34	1,538,235.34
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,949,986.86	5,949,986.86
2.期初账面价值	6,219,813.31	6,219,813.31

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	30,629,250.94	32,512,065.68
合计	30,629,250.94	32,512,065.68

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,842,725.58	9,357,670.31	4,289,805.60	417,037.81	40,907,239.30
2.本期增加金额	3,737,401.46	189,026.56	134,071.00	415,992.22	4,476,491.24
(1) 购置	3,646,575.77	189,026.56	134,071.00	415,992.22	4,385,665.55
(2) 在建工程转入	90,825.69				90,825.69
3.本期减少金额	3,646,575.77		381,630.00	354,687.72	4,382,893.49
(1) 处置或报废			381,630.00	354,687.72	736,317.72
(2) 其他	3,646,575.77				3,646,575.77
4.期末余额	26,933,551.27	9,546,696.87	4,042,246.60	478,342.31	41,000,837.05
二、累计折旧					
1.期初余额	2,188,343.55	3,167,131.92	2,714,971.17	324,726.98	8,395,173.62
2.本期增加金额	940,719.17	1,108,389.81	597,061.72	85,796.73	2,731,967.43
(1) 计提	940,719.17	1,108,389.81	597,061.72	85,796.73	2,731,967.43
3.本期减少金额	58,952.96		372,483.98	324,118.00	755,554.94
(1) 处置或报废			372,483.98	324,118.00	696,601.98
(2) 其他	58,952.96				58,952.96
4.期末余额	3,070,109.76	4,275,521.73	2,939,548.91	86,405.71	10,371,586.11
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	23,863,441.51	5,271,175.14	1,102,697.69	391,936.60	30,629,250.94
2.期初账面价值	24,654,382.03	6,190,538.39	1,574,834.43	92,310.83	32,512,065.68

注：其他减少系本期处置子公司安徽省海荔智能科技有限公司全部股权所致。

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	854,658.78	
合计	854,658.78	

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#厂房三楼生产车间装修改造	452,194.56		452,194.56			
设备安装	289,380.53		289,380.53			
2期厂房及研发楼	113,083.69		113,083.69			
合计	854,658.78		854,658.78			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
2期厂房及研发楼	22,000,000.00		113,083.69			113,083.69
1#厂房三楼生产车间装修改造	1,800,000.00		452,194.56			452,194.56

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2期厂房及研发楼	0.53	0.53				自有资金
1#厂房三楼生产车间装修改造	25.56	25.56				自有资金

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,101,148.14	626,836.03	7,727,984.17
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,101,148.14	626,836.03	7,727,984.17

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额	844,199.01	124,582.52	968,781.53
2. 本期增加金额	143,408.48	66,565.56	209,974.04
(1) 计提	143,408.48	66,565.56	209,974.04
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	987,607.49	191,148.08	1,178,755.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,113,540.65	435,687.95	6,549,228.60
2. 期初账面价值	6,256,949.13	502,253.51	6,759,202.64

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	113,230.64		77,756.59		35,474.05
软件维护服务费	74,748.42		36,993.72		37,754.70
合计	187,979.06		114,750.31		73,228.75

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	328,593.76	2,152,107.03	352,767.01	2,270,118.94
递延收益	121,473.17	809,821.14	58,156.99	387,713.27
小计	450,066.93	2,961,928.17	410,924.00	2,657,832.21

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,712,318.76	2,266,685.80
可抵扣暂时性差异	47,223.55	30,819.38
合计	2,759,542.31	2,297,505.18

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年	350,251.16	350,251.16	

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年	569,551.88	645,731.86	
2026 年	664,504.54	664,504.54	
2027 年	563,611.26	606,198.24	
2028 年	564,399.92		
合计	2,712,318.76	2,266,685.80	

(十七)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	5,048,250.00	
合计	5,048,250.00	

(十八)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
投资性房地产	7,488,222.20	5,949,986.86	抵押	7,488,222.20	6,219,813.31	抵押
固定资产	23,995,706.69	21,233,954.67	抵押	23,995,706.69	22,020,731.86	抵押
无形资产	7,101,148.14	6,113,540.65	抵押	7,101,148.14	6,256,949.13	抵押
合计	38,585,077.03	33,297,482.18		38,585,077.03	34,497,494.30	

(十九)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
甲+保证借款	7,350,000.00	4,350,000.00
正借款	2,250,000.00	5,000,000.00
计利息	8,410.84	11,142.08
合计	9,608,410.84	9,361,142.08

注：本公司抵押借款余额 7,350,000.00 元，贷款银行为徽商银行股份有限公司芜湖人民路支行、中国邮政储蓄银行股份有限公司芜湖市人民路支行，贷款均以本公司房产和土地进行抵押，抵押物的账面价值 33,297,482.18 元，同时由胡海城、胡蔚提供担保，抵押物明细如下：

房产证编号	房产原值	累计折旧/累计摊销	房产账面价值
皖（2021）芜湖市不动产权第 1170524 号 皖（2021）芜湖市不动产权第 1171005 号	29,775,967.97	3,478,022.09	26,297,945.88
皖（2021）芜湖市不动产权第 1188048 号	8,809,109.06	1,809,572.76	6,999,536.30
合计	38,585,077.03	5,287,594.85	33,297,482.18

(二十)应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		209.50
合计		209.50

(二十一)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,074,685.48	6,945,290.29
1年以上	2,813,793.93	7,925,105.02
合计	7,888,479.41	14,870,395.31

注: 济南诺姆光电技术有限公司应付账款余额 1,278,159.29 元, 其中 1 年以上金额为 1,075,703.06 元。

(二十二)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	260,376.00	295,434.07
合计	260,376.00	295,434.07

(二十三)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,924,934.96	16,920,528.40	17,049,058.93	1,796,404.43
离职后福利-设定提存计划		1,333,921.10	1,333,921.10	
辞退福利		175,199.02	175,199.02	
合计	1,924,934.96	18,429,648.52	18,558,179.05	1,796,404.43

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,924,492.45	14,709,387.86	14,838,365.78	1,795,514.53
职工福利费		1,009,272.34	1,009,272.34	
社会保险费		588,217.39	588,217.39	
其中: 医疗及生育保险费		562,869.91	562,869.91	
工伤保险费		25,347.48	25,347.48	
住房公积金		587,736.00	587,736.00	
工会经费和职工教育经费	442.51	25,914.81	25,467.42	889.90
合计	1,924,934.96	16,920,528.40	17,049,058.93	1,796,404.43

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,293,492.35	1,293,492.35	
失业保险费		40,428.75	40,428.75	
合计		1,333,921.10	1,333,921.10	

(二十四)应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	372,215.99	2,481,956.14
增值税	931,943.01	3,399,706.72
土地使用税	65,342.95	65,450.98
城市维护建设税	55,564.49	236,599.74
教育税附加	23,813.35	101,399.88
地方教育费附加	15,875.57	67,599.92
房产税	80,113.83	79,267.44
水利基金	5,646.00	12,023.33
其他税费	7,971.91	14,940.92
合计	1,558,487.10	6,458,945.07

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,561,652.47	1,824,526.11
合计	1,561,652.47	1,824,526.11

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	719,277.60	682,482.00
房屋租赁款	339,200.00	339,200.00
押金	262,028.54	254,077.49
其他	241,146.33	548,766.62
合计	1,561,652.47	1,824,526.11

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
代销项税	33,848.88	88,406.43
终止确认的已背书未到期承兑汇票	50,000.00	
合计	83,848.88	88,406.43

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	491,789.34	540,000.00	221,968.20	809,821.14	
合计	491,789.34	540,000.00	221,968.20	809,821.14	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
物联网的水利安全与智能防 控技术研发及应用项目	210,000.00			210,000.00			与收益相关
人工智能的超高清显示控制 关键技术研究及应用项目	70,000.00					70,000.00	与收益相关
技术改造项目补助	107,713.27			11,968.20		95,745.07	与资产相关
土地征收补偿款	104,076.07					104,076.07	与资产相关
经济建设和 GF 建设 RH 发展 专项资金补助		400,000.00				400,000.00	与收益相关
科技计划项目补助		140,000.00				140,000.00	与收益相关
合 计	491,789.34	540,000.00		221,968.20		809,821.14	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,000,000.00						63,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	32,602,683.12			32,602,683.12
合计	32,602,683.12			32,602,683.12

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,074,452.77	1,190,271.25		11,264,724.02
合计	10,074,452.77	1,190,271.25		11,264,724.02

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	56,171,697.71
调整后期初未分配利润	56,171,697.71
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,353,918.82
减: 提取法定盈余公积	1,190,271.25
期末未分配利润	66,335,345.28

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,441,538.62	32,689,086.54	82,385,273.48	45,394,214.03
其他业务	1,268,335.71	540,082.46	801,366.29	607,276.67
合计	62,709,874.33	33,229,169.00	83,186,639.77	46,001,490.70

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
器件类收入	33,897,506.35	13,145,634.61
系统类收入	27,544,032.27	19,543,451.93
其他	1,268,335.71	540,082.46
合计	62,709,874.33	33,229,169.00
按区域类型		
安徽省内销售	32,646,592.28	20,868,700.56
安徽省外销售	30,063,282.05	12,360,468.44
合计	62,709,874.33	33,229,169.00
按商品或服务转让时间分解		
在某一时点确认收入	61,983,880.42	32,959,791.85
在某一时段确认收入	725,993.91	269,377.15
合计	62,709,874.33	33,229,169.00

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	261,870.76	261,965.98
城市维护建设税	288,568.15	339,678.05
教育费附加	124,430.16	145,576.29
房产税	324,580.21	320,111.62
地方教育附加	81,689.88	97,050.84
水利建设基金	38,429.00	47,353.86
印花税	21,148.57	31,282.17
车船税	928.40	938.40
合计	1,141,645.13	1,243,957.21

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,158,413.15	3,148,361.66
招待费	581,651.90	229,818.82
维保费	421,172.68	494,908.85
差旅交通费	366,912.22	270,677.13
办公费	134,740.78	88,949.55
业务费	116,575.51	202,322.99
折旧费	98,624.54	100,448.06
广告宣传费	75,445.17	18,031.13
其他	54,809.74	1,499.59
合计	5,008,345.69	4,555,017.78

(三十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,843,619.25	3,792,157.99
折旧及摊销	1,094,486.95	1,013,318.07
办公费	629,710.48	521,340.92
中介服务费	1,188,154.20	1,169,174.28
维修费	156,776.94	181,196.51
差旅交通费	119,061.27	76,131.65
业务招待费	258,955.42	151,608.29
其他费用	228,712.07	249,546.78
合计	7,519,476.58	7,154,474.49

(三十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,360,327.35	4,668,865.61
材料费	3,318,728.98	3,137,740.89
技术开发及检测费	986,492.18	1,283,589.77
差旅费	291,778.83	146,864.19
折旧费	571,931.38	563,851.62
其他	1,464,212.51	1,389,442.69
合计	10,993,471.23	11,190,354.77

(三十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	36,843.13	581,926.67
减：利息收入	161,672.99	89,114.19
手续费支出	4,096.75	20,283.62
其他		519.47
合计	-120,733.11	513,615.57

注：2023年冲减贷款贴息金额191,000.00元。

(三十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新建航空发动机点火核心放电器件项目补贴	2,450,000.00		与收益相关
国家专精特新奖励款	1,700,000.00		与收益相关
产业扶持资金	500,000.00	827,000.00	与收益相关
发明专利奖补	450,000.00	115,760.00	与收益相关
研发双50强企业奖补	300,000.00		与收益相关
基于物联网的水利安全与智能防控技术研发及应用项目	300,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	230,000.00	410,000.00	与收益相关

增值税加计抵减	148,006.03		与收益相关
人才专项政策资金	128,000.00		与收益相关
岗前技能培训补贴	83,500.00		与收益相关
稳岗补贴	55,839.52	61,275.51	与收益相关
科技奖励款	50,000.00	485,240.00	与收益相关
其他奖励款	29,167.65	117,243.73	与收益相关
技改项目补助款	11,968.20	4,986.73	与资产相关
经济建设补贴款		2,663,000.00	与收益相关
通用航空机载照明关键技术攻关项目		570,000.00	与收益相关
人才培育工程奖补		230,000.00	与收益相关
直接融资奖励		150,000.00	与收益相关
合计	6,436,481.40	5,634,505.97	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	175,912.33	16,310.96
合计	175,912.33	16,310.96

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	687,585.94	-771,335.29
应收票据信用减值损失	-569,921.94	1,039,360.03
其他应收款信用减值损失	-2,722.38	-88,074.25
合计	114,941.62	179,950.49

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-13,973.88	-4,158.47
合计	-13,973.88	-4,158.47

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	106,256.30	
合计	106,256.30	

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	24,087.78	4,270.43	24,087.78
合计	24,087.78	4,270.43	24,087.78

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

捐赠支出		3,000.00	
罚款支出		585.23	
固定资产报废损失		51.28	
合计		3,636.51	

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	372,732.76	1,190,253.44
递延所得税费用	-39,142.93	79,854.51
合计	333,589.83	1,270,107.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	11,782,205.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,767,330.80
子公司适用不同税率的影响	52,228.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,962.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,938.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,030.67
研发费用加计扣除金额	-1,583,024.16
所得税费用	333,589.83

(四十六) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及专项投入	6,797,507.17	5,497,120.47
其他营业外收入	0.68	4,270.43
其他业务收入（房屋租赁收入）	725,993.91	774,588.37
利息收入	161,672.99	89,114.19
往来款项净流入		676,750.88
合计	7,685,174.75	7,041,844.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的有关支出	8,208,580.71	8,266,967.99
销售费用中的有关支出	1,746,978.31	1,301,731.34
手续费及其他	4,096.75	20,803.09
营业外支出中有关支出		3,585.23

往来款项净流出	417,371.95	
合计	10,377,027.72	9,593,087.65

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,448,615.53	17,084,864.17
加：资产减值准备	13,973.88	4,158.47
信用减值损失	-114,941.62	-179,950.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,001,793.88	2,966,545.91
使用权资产折旧		
无形资产摊销	209,974.04	208,884.60
长期待摊费用摊销	114,750.31	126,391.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-106,256.30	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		51.28
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	227,843.13	581,926.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-175,912.33	-16,310.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,142.93	79,854.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	461,352.65	-1,576,572.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,698,892.83	15,360,243.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,183,951.89	-1,486,160.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,556,991.18	33,153,925.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	38,059,174.63	53,957,216.84
减：现金的期初余额	53,957,216.84	17,637,800.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,898,042.21	36,319,415.93

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,059,174.63	53,957,216.84
其中：库存现金	2,110.10	1,556.02

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	36,795,339.78	53,845,160.82
可随时用于支付的其他货币资金	1,261,724.75	110,500.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	38,059,174.63	53,957,216.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得比例(%)	股权取得方式
上海创视界数字技术有限公司	2023年1月12日	100.00	出资设立
安徽省海荔智能科技有限责任公司	2023年2月17日	51.00	出资设立

注：安徽省海荔智能科技有限责任公司已于2023年12月对外转让全部股权。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽东坤信息科技有限公司	安徽·芜湖	1000万元	安徽·芜湖	信息技术服务	100.00		出资设立
合肥中显智能科技有限公司	安徽·合肥	500万元	安徽·合肥	光电信息产品研发和销售	100.00		出资设立
上海创视界数字技术有限公司	上海市	1000万元	上海市	专业技术服务	100.00		出资设立
安徽省海荔智能科技有限责任公司	安徽·合肥	1003万元	安徽·合肥	物联网技术服务	51.00		出资设立

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
(1) 权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00

九、关联方关系及其交易

（一） 本公司的母公司

本公司实际控制人为自然人股东胡海城，持股比例为 36.29%，胡海城直接控制本公司。

（二） 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
胡蔚	实际控制人胡海城之配偶
吴诚	股东、董事、总经理
齐有强、朱春霞	股东、副总经理
王红	股东、董事、董事会秘书
夏永海	股东、董事、财务负责人
赵琰	股东、监事
张娟	股东、监事
杨克勤	股东、监事会主席
毕竟	股东、董事、副总经理

（四） 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡海城、胡蔚	安徽华夏光电股份有限公司	4,350,000.00	2023-7-26	2024-7-26	否
胡海城	安徽华夏光电股份有限公司	3,000,000.00	2023-12-29	2024-1-28	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,737,168.49	2,750,389.15

十、 承诺及或有事项

（一） 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二） 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	34,063,544.29	52,220,412.93
1 至 2 年	24,898,802.68	18,529,057.60
2 至 3 年	4,081,358.10	1,635,064.90
3 至 4 年	244,689.75	735,854.09
4 至 5 年	60,631.34	61,325.00
5 年以上	81,940.70	20,615.70
小计	63,430,966.86	73,202,330.22
减：坏账准备	1,290,447.23	1,911,382.05
合计	62,140,519.63	71,290,948.17

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	63,430,966.86	100.00	1,290,447.23	2.03
其中：组合 1：产品、工程类客户	63,430,966.86	100.00	1,290,447.23	2.03
合计	63,430,966.86	100.00	1,290,447.23	2.03

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	73,202,330.22	100.00	1,911,382.05	2.61
其中：组合 1：产品、工程类客户	73,202,330.22	100.00	1,911,382.05	2.61
合计	73,202,330.22	100.00	1,911,382.05	2.61

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收产品、工程类客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,063,544.29	340,614.65	1.00	52,220,412.93	522,204.13	1.00
1至2年	24,898,802.68	497,976.05	2.00	18,529,057.60	555,871.73	3.00
2至3年	4,081,358.10	204,067.90	5.00	1,635,064.90	228,909.09	14.00
3至4年	244,689.75	105,216.59	43.00	735,854.09	522,456.40	71.00
4至5年	60,631.34	60,631.34	100.00	61,325.00	61,325.00	100.00
5年以上	81,940.70	81,940.70	100.00	20,615.70	20,615.70	100.00
合计	63,430,966.86	1,290,447.23	2.03	73,202,330.22	1,911,382.05	2.61

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,911,382.05	-620,294.82		640.00		1,290,447.23
合计	1,911,382.05	-620,294.82		640.00		1,290,447.23

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 640.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兰州万里航空机电有限责任公司	25,625,874.90		25,625,874.90	40.05	543,283.91
四川泛华航空仪表电器有限公司	7,347,300.00		7,347,300.00	11.48	73,473.00
天津航空机电有限公司	4,393,574.00		4,393,574.00	6.87	51,095.63
芜湖市镜湖区教育局	3,795,100.00		3,795,100.00	5.93	37,951.00
上海科技大学	2,644,320.00		2,644,320.00	4.13	26,443.20
合计	43,806,168.90		43,806,168.90	68.46	732,246.74

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,038,600.28	2,397,175.93
合计	1,038,600.28	2,397,175.93

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	978,415.95	2,254,781.49

1至2年	53,779.99	31,650.00
2至3年	10,150.00	118,393.40
3至4年		18,854.88
4至5年	6,500.00	
5年以上	156,250.00	156,250.00
小计	1,205,095.94	2,579,929.77
减：坏账准备	166,495.66	182,753.84
合计	1,038,600.28	2,397,175.93

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	252,024.68	183,718.08
员工备用金	14,500.00	33,268.00
关联方往来	700,000.00	2,009,920.00
其他	238,571.26	353,023.69
小计	1,205,095.94	2,579,929.77
减：坏账准备	166,495.66	182,753.84
合计	1,038,600.28	2,397,175.93

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	182,753.84			182,753.84
本期计提				
本期转回	16,258.18			16,258.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	166,495.66			166,495.66

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	182,753.84	-16,258.18				166,495.66
合计	182,753.84	-16,258.18				166,495.66

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥中显智能科技有限公司	其他	700,000.00	1年以内	58.09	
芜湖市弋江区财政局	保证金	156,250.00	5年以上	12.97	156,250.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
讯飞智元信息科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	4.15	2,500.00
安徽交欣科技股份有限公司	其他	54,858.95	1年以内	4.55	2,742.95
芜湖市住房公积金管理中心	其他	43,783.00	1年以内	3.63	2,189.15
合计		1,004,891.95		83.39	163,682.10

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,300,000.00		4,300,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,300,000.00		4,300,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽东坤信息科技有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
合肥中显智能科技有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
上海创视界数字技术有限公司		300,000.00		300,000.00		
安徽省海荔智能科技有限责任公司		4,517,833.00	4,517,833.00			
合计	4,000,000.00	4,817,833.00	4,517,833.00	4,300,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,176,045.97	26,156,138.77	71,462,692.00	36,012,685.90
其他业务	1,268,335.71	536,809.89	777,781.39	536,529.06
合计	54,444,381.68	26,692,948.66	72,240,473.39	36,549,214.96

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
器件类收入	33,897,506.35	13,145,634.61
系统类收入	19,278,539.62	13,010,504.16
其他	1,268,335.71	536,809.89
合计	54,444,381.68	26,692,948.66
按区域类型		
安徽省内销售	24,381,099.63	14,332,480.22
安徽省外销售	30,063,282.05	12,360,468.44

合计	54,444,381.68	26,692,948.66
按商品或服务转让时间分解		
在某一时点确认收入	53,718,387.77	26,423,571.51
在某一时段确认收入	725,993.91	269,377.15
合计	54,444,381.68	26,692,948.66

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-84,878.37	
处置交易性金融资产取得的投资收益	175,912.33	16,310.96
合计	91,033.96	16,310.96

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	106,256.30
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,479,475.37
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	175,912.33
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,087.78
减：所得税影响额	1,014,411.97
合 计	5,771,319.81

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本期	上期	基本每股收益	
			本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.78	12.65	0.18	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33	9.01	0.09	0.21

安徽华夏光电股份有限公司

二〇二四年四月十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定，未对本公司财务报告产生影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	106,256.30
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,479,475.37
3.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	175,912.33
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,087.78
非经常性损益合计	6,785,731.78
减：所得税影响数	1,014,411.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,771,319.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用